

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Repp

registrikood: 10215865

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Ehitajate tee 8/3

postisihnumber: 80041

telefon: +372 5104288, +372 4475061

faks: +372 4475061

e-posti aadress: sanmalm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Juhatus otsustas 2024 aastal oma tegevust jätkata.

Suhtarvud	2023	2022
Lühiajalise võla kattekordaja	10,49	2,97
Kiire maksevalmiduse tase	8,16	1,85
Likviidsuskordaja	9,74	2,97
Võlakordaja	5,85 %	11,25 %
Omakapitali kordaja	94,15 %	88,75 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajalise võla kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustised
- kiire maksevalmiduse tase (kordades)= raha/lühiajalised kohustised
- likviidsuskordaja (kordades)= (käibevara- varud)/lühiajalised kohustised
- võlakordaja (protsentides)= kohustised/passiva kokku*100
- omakapitali kordaja= omakapital/passiva kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 421	7 259	
Nõuded ja ettemaksud	4 953	4 245	
Varud	2 320	133	2
Kokku käibevarad	32 694	11 637	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 602	23 219	3
Kokku põhivarad	20 602	23 219	
Kokku varad	53 296	34 856	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500	683	
Võlad ja ettemaksud	2 617	3 239	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 117	3 922	
Kokku kohustised	3 117	3 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 118	13 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 245	14 372	
Kokku omakapital	50 179	30 934	
Kokku kohustised ja omakapital	53 296	34 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	100 459	120 391	
Muud äritulud	3	1 250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 433	-75 420	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 449	-10 756	
Tööjõukulud	-19 720	-19 799	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 616	-1 294	
Ärikasum (kahjum)	19 244	14 372	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 245	14 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 245	14 372	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Repp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist (EFS). Eesti finantsaruandluse standard (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje ``Raha`` sisaldab kassa, pangakontode saldosid, mis on saldeeritud ja kontrollitud ning esitatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjate laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potsensiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstav õiglase väärtus.

ALgne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik

olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärset määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus ja muudest määrustest

Seotud osapooled

Ettevõttes loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 320	133
Kokku varud	2 320	133

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	499	499
Akumuleeritud kulum	0	-473	-473
Jääkmaksumus	0	26	26
Ostud ja parendused	24 487	0	24 487
Muud ostud ja parendused	24 487	0	24 487
Amortisatsioonikulu	-1 268	-26	-1 294
31.12.2022			
Soetusmaksumus	24 487	499	24 986
Akumuleeritud kulum	-1 268	-499	-1 767
Jääkmaksumus	23 219	0	23 219
Amortisatsioonikulu	-2 617	0	-2 617
31.12.2023			
Soetusmaksumus	24 487	499	24 986
Akumuleeritud kulum	-3 885	-499	-4 384
Jääkmaksumus	20 602	0	20 602

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	558	558	
Võlad töövõtjatele	1 508	1 508	5
Maksuvõlad	509	509	
Saadud ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide tulud	42	42	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 617	2 617	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	766	766	
Võlad töövõtjatele	1 513	1 513	
Maksuvõlad	960	960	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 239	3 239	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 508	1 513
Kokku võlad töövõtjatele	1 508	1 513

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-15 927	-15 198
Sotsiaalmaksud	-3 793	-4 602
Kokku tööjõukulud	-19 720	-19 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	683
Kokku laenukohustised	500	683

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	633	0	683
Kokku laenukohustised	50	633	0	683

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	683	0	183	500
Kokku laenukohustised	683	0	183	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 969	12 804

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Osaühing Repp (registrikood: 10215865) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER MALM	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 245
Kokku	47 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 363
Kokku	47 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 245
Kokku	47 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 363
Kokku	47 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	100459	100.00%	Jah